

Додаток № 4 до Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна», що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при реєстрації випуску, або випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів або звіту про результати розміщення акцій, станом на 31.12.2017р.

Головний менеджмент ТОВ "Лізингова компанія "Універсальна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2018.01.01
33951781

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017р.
Форма № 3**

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	33109	25634
Внесення податків і зборів	3005	-	-
з чого числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	8355	2960
Находження від повернення авансів	3020	-	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	20	7
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	53	36
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(28035)	(22596)
Транспорту	3105	(931)	(725)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(241)	(190)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(365)	(276)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(102)	(91)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану	3117	(15)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(248)	(185)
Витрачання на оплату авансів	3135	(10626)	(3065)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(3049)	(3105)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(1710)	(1320)
II Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
Відсотків	3215	32	39
Дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашених позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші находження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(6)	-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання від погашених позик	3275	(-)	(-)
Витрачання від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	26	39
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	66297	33879
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(63205)	(32229)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(154)	(116)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2938	1534
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1254	253
Залишок коштів на початок року	3405	1113	860
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2367	1113

Керівник

Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Салішева Анастасія Анатоліївна

Згідно аудиторському висновку

Директор ТзОВ АФ "Украудит ХХІ-Захід",

аудитор (сертифікат аудитора №006797

від 28.04.2011р., виданий за рішенням

АПУ від 28.04.2011р. №23062, чинний

до 28.04.2021р.)

І.З. Папроцька



Додаток № 5 до Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна», що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при реєстрації випуску, або випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів або звіту про результати розміщення акцій, станом на 31.12.2017р.

Підприємство

ТОВ "Лізингова компанія "Універсальна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2018.01.01
33951781

**Звіт про власний капітал
за 2017р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000	-	-	-	2817	-	-	12817
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	-	-	-	2817	-	-	12817
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16	-	-	16
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	98	-	-	-	-	-	98
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	98	-	-	-	-	-	98
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (шльових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Рахові зміни капіталу	4295	-	98	-	-	16	-	-	114
Залишок на кінець року	4300	10000	98	-	-	2833	-	-	12931

Керівник

Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Салішева Анастасія Анатоліївна

Згідно аудиторського висновку:

Директор ТОВ АФ "Аудит XXI Захід",
аудитор (сертифікат аудитора №006797 від
28.04.2011р., валидний за рішенням АНУ від
28.04.2011р. №230/2, чинний до 28.04.2021р.)

І.Б. Патроцька

Ідентифікаційний код
№30203617

15

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2017 рік

1. Інформація про Товариство

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна».

Скорочене найменування: ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна».

Місцезнаходження, телефон, факс, електронна пошта:

Місцезнаходження: 79013, Львівська обл., м. Львів, вул. С. Єфремова, буд. 32а

Телефон: (032) 298 97 57

Електронна пошта: office@unilease.com.ua

Дата заснування та державної реєстрації:

Товариство створене згідно з Протоколом Зборів засновників № 1 від 09 листопада 2005р. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А00 №382704 видане Виконавчим комітетом Львівської міської ради, номер запису 1 415 102 0000 009280 від 30 листопада 2005р.

Код за ЄДРПОУ: 33951781

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів:

27 квітня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за № 14151050009009280 були зареєстровані Зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна», які були затверджені Протоколом № 22 Загальних зборів учасників Товариства від 26.04.2012р.

25 червня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за № 14151050010009280 був зареєстрований Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» (нова редакція), який був затверджений Протоколом № 23 Загальних зборів учасників Товариства від 11.06.2012р.

Види діяльності за КВЕД-2010:

64.91 Фінансовий лізинг

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

Товариство належить до інституційного сектору економіки S.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів за KICE.

Товариство здійснює діяльність з надання предметів лізингу у фінансовий та оперативний лізинг.

Валютою звітності є гривня.

2. Ризики та економічні умови

Валютний ризик

Підприємство не залежить від валютних ризиків тому, що всі операції здійснюються в національній валюті.

Кредитний ризик

Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклало деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін.

Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. Принципи облікової політики

3.1. Основа складання фінансової звітності

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2017 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), що відповідає вимогам ст. 12 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

При складанні фінансової звітності за МСФЗ за 2017 рік Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Фінансова звітність Товариства за 2017 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

3.2. Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

3.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

3.4. Основні засоби

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 6 000,00 грн., не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	10-50 років

Машини та обладнання	2-25 років
Транспортні засоби	5-49 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка основних засобів списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням об'єкта основних засобів.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Товариство включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів готівкові грошові кошти, залишки на поточних рахунках у банках, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до 3-ох місяців, що складаються з грошових коштів на банківських рахунках.

3.6. Дебіторська заборгованість

Аванси, видані та отримані, відображаються у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства окремо від торгової та іншої дебіторської / кредиторської заборгованості. Товариство згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв визначається на індивідуальній основі по кожному дебітору, якого віднесено до сумнівних.

Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

3.7. Запаси

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;
- витрати на транспортування;
- суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Собівартість запасів визначається методом «перше надходження - перший відпуск» (ФІФО).

Товариство застосовує однакові формули оцінки для всіх запасів, подібних за характером та їх використання.

Визначення класів запасів.

Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- товари;
- сировина (матеріали).

3.8. Процентні кредити та позики

Кредити та позики Товариством залучались за різними ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

3.9. Оренда

Лізинг класифікується як фінансовий у разі, якщо термін лізингу перевищує 75% терміну корисного використання активу або якщо теперішня вартість мінімальних лізингових платежів перевищує 90% справедливої вартості активу.

3.10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

3.11. Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю.

3.12. Забезпечення (резерв відпусток)

Забезпечення визнаються якщо:

- Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості; та
- можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Забезпечення переглядаються на кожну дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки.

3.13. Визнання доходів та витрат

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) в тому періоді, у якому товари, роботи (послуги) були фактично придбані (надані) і була завершена передача пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків й економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів, робіт (послуг).

3.14. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток у звітності Товариства являє собою суму податків на прибуток до сплати щодо оподаткованого прибутку.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожну дату складання Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан).

4. Перехід на нові та переглянуті стандарти

Наведені нижче нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не є чинними на 31 грудня 2017р. та не були застосовані при складанні цієї фінансової звітності. Товариство планує їх застосування з дати набрання чинності.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» є обов'язковим до застосування з 01 січня 2018р. та замінює МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». МСФЗ 9 визначає принципи фінансової звітності щодо фінансових активів і фінансових зобов'язань, які забезпечать надання користувачам фінансової звітності доречної та корисної інформації, необхідної для виконання ними оцінки сум, строків і невизначеності майбутніх грошових потоків суб'єкта господарювання.

МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» передбачає детальне розкриття інформації про доходи, містить інструкції щодо операцій, які раніше всебічно не розглядалися, а також містить удосконалені інструкції щодо угод, які складаються з багатьох елементів. МСФЗ 15 є чинним для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2018р., або пізніше. Суб'єктам господарювання дозволяється його дострокове застосування. Товариство не застосувало цей стандарт достроково.

МСФЗ 16 «Оренда» замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, що містяться у МСБО 17 «Оренда», КТМФЗ 4 «Визначення, чи містить угода оренду», ПКТ-15 «Операційна оренда - заохочення» та ПКТ-27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». Стандарт усуває діючу подвійну модель обліку для орендарів, яка поділяє договори на угоди фінансового лізингу, що обліковуються на балансі, та операційної оренди, що обліковуються поза балансом. Натомість запроваджується єдина модель балансового обліку, подібна до існуючої моделі обліку за договорами фінансового лізингу. Правила обліку для орендодавців залишаються подібними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг та операційну оренду. МСФЗ 16 є чинним для річних періодів, що починаються 01 січня 2019р. або пізніше, при цьому дозволяється його дострокове застосування за умови одночасного виконання вимог МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами». Товариство не має наміру застосовувати цей стандарт достроково.

5. Нематеріальні активи

(тис. грн.)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12/13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	13	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	13
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	5	3	6	-	-	-	-	2	-	-	11	5
Разом	080	18	16	6	0	0	0	0	2	0	0	24	18
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

Зменшення корисності і відновлення корисності у звітному періоді не відбувалось.

Інші зміни первісної (переоціненої) вартості та сума накопиченої амортизації нематеріальних активів у звітному періоді не відбувались.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, немає.

Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалось.

Витрат на дослідження та розробки протягом звітної періоду не було.

Нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань, протягом звітної періоду не було.

6. Основні засоби

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + , уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на Кінець року		у тому числі			
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
														Первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки												0	0				
Висхідні на нерухомість												0	0				
Витратні частини на автомобільні засоби												0	0				
Будівки, верстати та спеціальні пристрої	4	2										4	2				
Вантажні автомобілі	160	94	22			10	10	18				172	102				
Транспортні засоби	72	68						2		98		170	70				
Струмкові мережі, лінії, кабелі, антенні мачи (обол.)												0	0				
Лінії електропередачі												0	0				
Інші основні засоби												0	0				
Разом	236	164	22	0	0	10	10	20	0	98	0	346	174	0	0	0	0

Основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає.

Переданих у заставу основних засобів немає.

Угода про придбання в майбутньому основних засобів не укладалась.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.

Вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді не здійснювалось.

Основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітної періоду не було.

Зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів впродовж звітної періоду були. Розмір додаткового капіталу збільшено на 98 тис. грн.

7. Запаси

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	1100	4		
Паливо				
Тара і тарні матеріали				
Будівельні матеріали				
Запасні частини				
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1100	29		
Готова продукція				
Товари				
Разом	1100	33	0	0

Запаси в заставі не перебувають.

8. Торгова та інша дебіторська заборгованість

8.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4
За продукцію, товари, роботи, послуги, а саме:	1125	14 077	11 479
- заборгованість за лізинговими платежами		2 973	2 493
- поточна заборгованість по невідшкодованій вартості предметів лізингу		11 104	8 986
За розрахунками: за виданими авансами, а саме:	1130	569	3 866
- розрахунки з вітчизняними постачальниками (за предмети лізингу)		564	3 841
- розрахунки з іншими кредиторами (за наданими послугами)		5	23
- інші			2
За розрахунками: з бюджетом	1135	58	198
Інша поточна дебіторська заборгованість, а саме:	1155	1 843	1 619
- розрахунки за претензіями		1 346	1 211
- розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)		495	408
- інші		3	
Разом		16 705	17 162
Резерв сумнівних боргів	1125	(194)	(177)
Короткострокові заборгованості за поставками та інше, нетто, всього		16 353	16 985

Вся короткострокова дебіторська заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

8.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4
Довгострокова дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу	1040	7 324	8 671
Довгострокова заборгованість за поставками та інше, всього	1040	7 324	8 671

До складу довгострокової дебіторської заборгованості включено заборгованість з терміном погашення більше 1 року.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	2 367
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	2 367

Грошові кошти, використання яких обмежено відсутні.

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

10.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	8 352	8 292
За розрахунками з бюджетом	1620	34	
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	114	7
Аванси, отримані на поставки	1635	8	138
Поточні забезпечення	1660	97	118
Інші поточні зобов'язання	1690	241	348
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		8 846	8 903

10.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4
Довгострокові кредити банків	1510	3 461	6 612
Довгострокові зобов'язання, всього		3 461	6 612

11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Доходи від реалізації:			
- продукції, товарів, робіт, послуг	2000	23 376	17 541
- відсотки за договорами фінансового лізингу	2000	6 093	5 897
Всього	2000	29 469	23 438

12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг	2050	23 288	17 323
Всього	2050	23 288	17 323

13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		20	21
Амортизація нематеріальних активів		2	2
Витрати матеріалів		6	4
Витрати на утримання основних засобів		37	39
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		252	205
Послуги банків		31	32
Послуги зв'язку		15	12
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		970	750
Резерви невикористаних відпусток		101	51
Інші видові витрати, в т.ч.:		26	19
- службові відрядження		26	19
Врегулювання спорів у судах		16	5
Інші послуги сторонніх організацій		30	33
Адміністративні витрати, всього	2130	1 506	1 173

14. Витрати на збут

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Страхування		536	558
Послуги сторонніх організацій		97	162
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		287	232
Резерви невикористаних відпусток		16	15
Витрати на збут, всього	2150	936	967

15. Інші операційні доходи та витрати

15.1. Структура інших операційних доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо		40	45
Інше		41	9
Інші операційні доходи, всього	2120	81	54

15.2. Структура інших операційних витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Неустойки, штрафи, відшкодування		431	259
Інше, в т.ч. відрахування до резерву сумнівних боргів		134	146
Інші операційні витрати, всього	2180	565	405

16. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Відсотки		35	37
Фінансові доходи, всього	2220	35	37

17. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)			
Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Відсотки по кредитах		3 246	3 264
Фінансові витрати, всього	2250	3 246	3 264

18. Податок на прибуток

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

(тис. грн.)			
Найменування показника	Код рядка	2017р.	2016р.
1	2	3	4
Податок на прибуток			
Поточні витрати з податку на прибуток		24	93
Зміна відстроченого податку на прибуток		(4)	(35)
Всього	2300	28	58

Зміна стану активів по відстроченому податку:

(тис. грн.)		
Найменування показника	2017р.	2016р.
1	2	3
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на початок періоду	35	0
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду	31	35
Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку	(4)	35

19. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

20. Пов'язані особи

Операції з пов'язаними особами у звітному періоді відсутні.

21. Виплати провідному управлінському персоналу

Найменування статті	2017р.		2016р.	
	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду
Поточні виплати працівникам	1 113		868	
Виплати провідному управлінському персоналу	442		395	
Виплати після закінчення трудової діяльності				
Інші довгострокові виплати працівникам				
Виплати під час звільнення				
Виплати інструментами власного капіталу				

22. Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

В 2018 році на підставі Протоколу №40 Загальних зборів учасників Товариства прийнято рішення про приватне розміщення облігацій ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна». Загальна

номінальна вартість випуску облігацій 20 000 000,00 (Двадцять мільйонів гривень 00 коп.). Ставка відсоткового доходу - 16% річних. Серія облігацій – С. Строк обігу облігацій 5 років.

23. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигід відсутні.

Керівник



Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Саліщева Анастасія Анатоліївна

Згідно аудиторському висновку:

Директор

ТОВ АФ «Украудит XXI-Захід»,

аудитор (сертифікат аудитора № 006797 від

28.04.2011р., виданий за рішенням АПУ від

28.04.2011р. № 230/2, чинний до 28.04.2021р.)



І.З. Папроцька